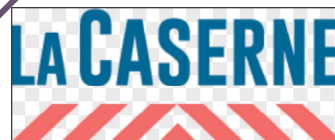


# ETATS FINANCIERS

Période du 25/05/2021 au 31/12/2022



**ASSOC LA CASERNE**

**24 boulevard du Pont Achard**

**86000 POITIERS**

*Activité : Location de terrains et d'autres biens*

Document établi par :



DUO Solutions Poitiers

16, rue du Pré Médard 86281 SAINT-BENOIT

Téléphone : 0549888381

Site internet : [www.duo-solutions.fr](http://www.duo-solutions.fr)

# SOMMAIRE

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## Rapport

Attestation/Rapport

## Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat synthétique

## Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles

Etat des immobilisations

Etat des amortissements

Actif circulant - Créances

Comptes régularisation Actif

Tab var. fonds propres

Tab subv. d'investissement

Etat des échéances des dettes

Cptes de régularisation Passif

Dettes garanties suretés réel.

Honoraires commiss. aux cptes

Les effectifs

Produits et charges exceptionnels

## Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de résultat détaillé

## Dossier de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Tableau de financement

## Immobilisations

Liste des immobilisations

3

3

4

5

6

7

10

10

13

14

15

16

17

18

19

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

33

34

35

36

37

# RAPPORT

**ASSOC LA CASERNE**

**Du 25/05/2021 au 31/12/2022**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

**ASSOC LA CASERNE**

**Pour l'exercice du 25/05/2021 au 31/12/2022**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 23/09/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>230 523,15 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>33 822,10 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>131 179,42 €</b>

Fait à Saint-Benoît,  
Le 11/04/2023.

Jean-Paul DERANLOT,  
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 20/07/2023 par  
Jean-Paul Deranlot



## **Comptes annuels**

# BILAN ACTIF

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 25/05/2021 au 31/12/2022			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 660,00	598,77	1 061,23	
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 500,00	412,33	1 087,67	
Autres	2 209,99	552,80	1 657,19	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 369,99</b>	<b>1 563,90</b>	<b>3 806,09</b>	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 869,35	870,00	999,35	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	13 076,30		13 076,30	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	113 069,68		113 069,68	
Charges constatées d'avance	228,00		228,00	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>128 243,33</b>	<b>870,00</b>	<b>127 373,33</b>	
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>133 613,32</b>	<b>2 433,90</b>	<b>131 179,42</b>	

# BILAN PASSIF

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

PASSIF	Du 25/05/2021 au 31/12/2022	Du au
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	33 822,10	
<i>Situation nette (sous total)</i>	33 822,10	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 903,04	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>35 725,14</b>	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 632,76	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	38 971,52	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 850,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>95 454,28</b>	
Ecarts de conversion passif		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>131 179,42</b>	

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

	Du 25/05/21 au 31/12/22	Du au	Variation N / N-1 en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	6 011,60		6 011,60	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	7 780,47		7 780,47	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	33 525,95		33 525,95	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	183 150,00		183 150,00	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	55,13		55,13	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>230 523,15</b>		<b>230 523,15</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	4 757,79		4 757,79	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	121 769,09		121 769,09	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 333,36		1 333,36	
Salaires et traitements	59 585,49		59 585,49	
Charges sociales	19 238,58		19 238,58	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 175,08		5 175,08	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 268,68		1 268,68	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>213 128,07</b>		<b>213 128,07</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>17 395,08</b>		<b>17 395,08</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 133,02		1 133,02	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 133,02</b>		<b>1 133,02</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 133,02</b>		<b>1 133,02</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>18 528,10</b>		<b>18 528,10</b>	

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

	Du 25/05/21 au 31/12/22	Du au	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	35 712,50		35 712,50	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>35 712,50</b>		<b>35 712,50</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	20 418,50		20 418,50	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>20 418,50</b>		<b>20 418,50</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>15 294,00</b>		<b>15 294,00</b>	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>267 368,67</b>		<b>267 368,67</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>233 546,57</b>		<b>233 546,57</b>	
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>33 822,10</b>		<b>33 822,10</b>	



## **Annexe des comptes annuels**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association "La Caserne" est une structure provisoire éventuellement préfiguratrice d'une SCIC et un outil de développement territorial. Elle doit être un laboratoire expérimentant une co-construction avec les riverains, usagers potentiels, membres du collectif déjà rassemblé et la collectivité. Elle doit servir à préfigurer le futur tiers-lieu mixte comme espace de travail, de culture, de loisirs à forte valeur sociale et solidaire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association "La Caserne" a pour objet :

- de faire vivre pendant la durée transitoire définie, avec les objectifs d'usages suivants :
  - un usage d'animation (organisation événementiel, lieu de création...)
  - un usage économique (accueil de porteurs de projets liés à l'économie sociale et solidaire, la transition, l'innovation sociale et sociétale)
  - un usage citoyen (maison du projet, exposition sur le projet de renouvellement du quartier)
  - un usage solidaire (hébergement d'urgence, distribution alimentaire)
- de co-réaliser dans ce lieu un tiers-lieu conçu comme un espace :
  - citoyen au coeur de Poitiers
  - laboratoire de coopération économique et sociale
  - producteur de la valeur ajoutée pour un territoire/un quartier
  - vertueux pour les projets individuels et collectifs
  - qui favorise l'entrepreneuriat et la coopération
  - d'habitat collectif, touristique et de vivre-ensemble
  - de restauration, de valorisation d'alimentation saine et de circuits-courts
  - qui développe l'accessibilité aux arts et à la culture
  - d'éducation et de formation par l'expérimentation
  - de valorisation d'un patrimoine en friche.

Les moyens mis en oeuvre :

Afin de mener à bien ses objectifs, l'association s'appuie sur un principe de mutualisation, qui repose sur la coopération, l'entraide et le partage des connaissances ainsi que des moyens matériels et immatériels entre ses membres.

Pour réaliser son objet, l'association peut :

- Administrer et gérer des services
- Mettre en oeuvre des projets collectifs dans le but d'animer son territoire d'implantation
- Représenter ses membres dans le cadre de son objet
- Communiquer et valoriser ses activités et celles de ses membres
- Etre le support de tous types de mutualisation entre ses membres et avec son environnement
- Créer ou utiliser tous les moyens humains, financiers, matériels ou immatériels qu'elle juge nécessaire à la réalisation de son objet.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 131 179,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 33 822,10 Euros.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 25/05/2021 au 31/12/2022.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

L'association "La Caserne" avait pour mission d'animer l'ancienne caserne de pompiers du boulevard Pont-Achard à Poitiers, pendant sa période d'urbanisme transitoire, de l'été 2021 à l'hiver 2022. Ce temps d'expérimentation s'est fait en coopération avec la Ville de Poitiers et avait pour objectif de tester de nouveaux usages dans les espaces et d'aider à définir la transformation finale en Tiers-Lieux de l'ensemble immobilier de La Caserne.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

Cette phase d'expérimentation est désormais terminée. Le dernier salarié a quitté la structure au 31 janvier 2023. Le lieu La Caserne se met en pause le temps de sa réhabilitation. Les travaux débiteront en 2025. L'activité de l'association sera donc autre dans les mois à venir.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ASSOC LA CASERNE**

**Du 25/05/2021 au 31/12/2022**

## **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	3 ans
- Matériels informatique	3 ans
- Mobilier	5 ans

## **CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

Au cours de l'exercice, LA CASERNE a bénéficié de nombreuses heures de bénévolat. Toutefois compte tenu de cette phase transitoire d'exploitation du lieu aucun système de collecte de l'information adéquat n'a été mis en place ce qui aurait entraîné naturellement des contraintes mais aussi un coût non négligeable alors même que l'animation du lieu a pris fin le 31 décembre 2022.

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution	1 061	
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		33,33
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses		
<b>TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT</b>	<b>1 061</b>	

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			1 660	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						1 500	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					22 352	
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique					3 018	
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL							26 870	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL							28 530	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.			TOTAL			1 660	
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						1 500	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				22 352		
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier				808		2 210
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL							23 160	3 710
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL							23 160	5 370

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement			599		599
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL			599		599
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels			412		412
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		22 352	22 352	
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.		863	310	553
	Emballages récupérables divers				
TOTAL			23 627	22 662	965
TOTAL GENERAL			24 226	22 662	1 564

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	870	870	
	Autres créances clients	999	999	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	13 000	13 000	
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	76	76	
	Charges constatées d'avance	228	228	
TOTAUX		15 174	15 174	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	228
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>228</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	13 076
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>13 076</b>

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Excédent ou déficit de l'exercice			33 822,10		33 822,10
Subventions d'investissement			37 315,54	35 412,50	1 903,04
<b>TOTAUX</b>			<b>71 137,64</b>	<b>35 412,50</b>	<b>35 725,14</b>

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

### TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Ville de poitiers		20 000,00	20 000,00	
Nouvelle-Aquitaine		17 316,00	14 631,00	2 685,00
Affectées à des biens renouvelables				
<b>TOTAL</b>		<b>37 316,00</b>	<b>34 631,00</b>	<b>2 685,00</b>
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Ville de Poitiers		20 000,00	20 000,00	
Nouvelle-Aquitaine		15 163,61	14 381,66	781,95
Affectées à des biens renouvelables				
<b>TOTAL</b>		<b>35 163,61</b>	<b>34 381,66</b>	<b>781,95</b>

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

### RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation			180 000,00			180 000,00
Subventions d'investissement			37 316,00			37 316,00
			<b>217 316,00</b>			<b>217 316,00</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	38 633	38 633		
Personnel & comptes rattachés	283	283		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 797	1 797		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	36 892	36 892		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 850	17 850		
<b>TOTAUX</b>	<b>95 454</b>	<b>95 454</b>		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

La Région Nouvelle-Aquitaine a alloué une subvention de 21 000 € dans le cadre de son soutien à la création d'un poste de falicitateur qui n'a été utilisée au 31.12.2022 qu'à concurrence de 3 150 €.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 850
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>17 850</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 360
Dettes fiscales et sociales	1 291
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>36 651</b>

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

*ASSOC LA CASERNE*

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

*ASSOC LA CASERNE*

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 200	
<b>TOTAL</b>	<b>3 200</b>	



# LES EFFECTIFS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci tous bénévoles.

## LES EFFECTIFS

	31/12/2022	
<b>Personnel salarié :</b>	<b>1,00</b>	
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	
Ouvriers		

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Cession 2183000000-1-ORDINATEUR AZUS	498	
Mise au Rebut 2181000 - Amngt	19 921	
MATHILDE THOMAS VENTE PC PORTABLE ASUS		300
AMT SUBVENTION RNA Invest SI RNA compta en charge		13 051
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE		249
Amortissements Pour le compte 1312200000		1 074
Amortissements Pour le compte 1310000000		2 156
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Q-PART SUBV		18 882
<b>TOTAL</b>	<b>20 419</b>	<b>35 713</b>

## Détail des comptes

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	25/05/21 au 31/12/22 Valeur nette	au Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'établissement		1 061,23		1 061,23	
2010000000 FRAIS D'ETABLISSEMENT		1 660,00		1 660,00	
2801000000 AMORT FRAIS D'ETABLISSEMENT		-598,77		-598,77	
Immobilitisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.		1 087,67		1 087,67	
2150000000 INSTALL TECH, MATERIEL OUTILL		1 500,00		1 500,00	
2815000000 AMORT INSTALL TECH, MAT OUT IN		-412,33		-412,33	
Autres		1 657,19		1 657,19	
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM		599,99		599,99	
2184000000 MOBILIER		1 610,00		1 610,00	
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM		-160,00		-160,00	
2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER		-392,80		-392,80	
Immobilitisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>3 806,09</b>		<b>3 806,09</b>	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		999,35		999,35	
Autres		13 076,30		13 076,30	
4417200000 SUBVENTION RNA		13 000,00		13 000,00	
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR		76,30		76,30	
Disponibilités		113 069,68		113 069,68	
5121100000 CREDIT MUTUEL		36 936,66		36 936,66	
5121200000 LIVRET BLEU		76 133,02		76 133,02	
Charges constatées d'avance		228,00		228,00	
4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE		228,00		228,00	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>127 373,33</b>		<b>127 373,33</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>131 179,42</b>		<b>131 179,42</b>	

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 25/05/21 au 31/12/22	Exercice du au	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Excédent ou déficit de l'exercice	33 822,10		33 822,10	
<i>Situation nette (sous total)</i>	33 822,10		33 822,10	
Subventions d'investissement	1 903,04		1 903,04	
1312200000 SUBV. NOUVELLE AQUITAINE	2 684,99		2 684,99	
1391220000 AMT SUBVENTION RNA	-781,95		-781,95	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>35 725,14</b>		<b>35 725,14</b>	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
<b>TOTAL (II)</b>				
PROVISIONS				
<b>TOTAL (III)</b>				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 632,76		38 632,76	
Dettes fiscales et sociales	38 971,52		38 971,52	
4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	282,83		282,83	
4310000000 SECURITE SOCIALE	1 270,35		1 270,35	
4370200000 AG2R REUNICA PREVOYANCE	73,36		73,36	
4370300000 AG2R RETRAITE	344,38		344,38	
4370800000 CONTRIB PARITARISME	57,96		57,96	
4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	50,60		50,60	
4419220000 SI RNA NON UTILISEE	35 934,46		35 934,46	
4486300000 FORMATION CONTINUE	957,58		957,58	
Produits constatés d'avance	17 850,00		17 850,00	
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 850,00		17 850,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>95 454,28</b>		<b>95 454,28</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>131 179,42</b>		<b>131 179,42</b>	

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

	Du 25/05/21 au 31/12/22	Du au	Variation N / N-1 en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	6 011,60		6 011,60	
7561000000 COTISATIONS SANS CONTRPARTIE	6 011,60		6 011,60	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	7 780,47		7 780,47	
7071000000 VENTES BOISSONS	7 555,47		7 555,47	
7078000000 VENTES DIVERSES	225,00		225,00	
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	33 525,95		33 525,95	
7061000000 LOCATION ESPACE	17 458,00		17 458,00	
7062000000 LOCATION BUREAU DEDIE	6 071,35		6 071,35	
7062500000 LOCATION ESPACE CO WORKING	3 301,60		3 301,60	
7064000000 LOCATION ATELIER	3 092,00		3 092,00	
7065000000 LOCATION ESPACE BRICOLAGE	850,00		850,00	
7066000000 LOCATION ESPACE BAR	2 473,00		2 473,00	
7067000000 LOCATION SALLE DE FORMATION	280,00		280,00	
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	183 150,00		183 150,00	
7402000000 REGION	3 150,00		3 150,00	
7404000000 SUBVENTION VILLE DE POITIERS	180 000,00		180 000,00	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	55,13		55,13	
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	55,13		55,13	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>230 523,15</b>		<b>230 523,15</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	4 757,79		4 757,79	
6071000000 MARCHANDISES BUVETTE	4 757,79		4 757,79	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	121 769,09		121 769,09	
6040000000 ACH D'ETUDES ET PREST DE SERV	2 990,00		2 990,00	
6061300000 ACHAT CARBURANT	29,52		29,52	
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	2 110,17		2 110,17	
6063100000 FOURNITURE, PETIT OUT RNA 2021	6 978,61		6 978,61	
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 217,54		1 217,54	
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	45 000,00		45 000,00	
6135000000 LOCATIONS VEHICULES	196,49		196,49	
6135010000 LOCATIONS MOBILIERES	500,00		500,00	
6135100000 ABONNEMENT ZOOM	268,64		268,64	
6135300000 ABONNEMENT LINK	764,40		764,40	
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	8 155,52		8 155,52	
6156000000 MAINTENANCE	180,54		180,54	
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	3 669,76		3 669,76	
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	10 767,38		10 767,38	
6226000000 HONORAIRES COORDINATION	11 250,00		11 250,00	
6226010000 INGENIERIE OCCUPATION LIEU	8 040,00		8 040,00	
6226100000 HONORAIRES COMPTABLES	5 610,00		5 610,00	
6226110000 HONO CAC LIES CONTROLE CPTES	3 200,00		3 200,00	
6226120000 HONO SITUATION COMPTABLE	1 800,00		1 800,00	

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

	Du 25/05/21 au 31/12/22	Du au	Variation N en valeur	/ N-1 en %
6226200000 HONORAIRES SOCIAL	2 806,08		2 806,08	
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	288,83		288,83	
6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT	285,00		285,00	
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	789,50		789,50	
6256000000 MISSIONS	242,45		242,45	
6257000000 RECEPTIONS	1 791,67		1 791,67	
6260000000 FRAIS POSTAUX	164,28		164,28	
6265100000 TELEPHONE PORTABLE	200,35		200,35	
6265300000 INTERNET	2 160,00		2 160,00	
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	200,36		200,36	
6280000000 DIVERS-COTISATIONS	112,00		112,00	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 333,36		1 333,36	
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 333,36		1 333,36	
Salaires et traitements	59 585,49		59 585,49	
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	52 568,92		52 568,92	
6411100000 SALAIRES ARTISTES	450,04		450,04	
6412000000 CONGES PAYES	282,83		282,83	
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 386,50		5 386,50	
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	897,20		897,20	
Charges sociales	19 238,58		19 238,58	
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	11 373,09		11 373,09	
6451100000 COTISATIONS GUSO	229,96		229,96	
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	800,82		800,82	
6453000000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	3 963,18		3 963,18	
6454000000 COTISATIONS POLE EMPLOI	2 434,20		2 434,20	
6458000000 COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	57,96		57,96	
6458100000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	50,60		50,60	
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	328,77		328,77	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 175,08		5 175,08	
6811100000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	598,77		598,77	
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 706,31		3 706,31	
6817400000 DOT PROV CREANCES	870,00		870,00	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 268,68		1 268,68	
6516000000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)	1 183,17		1 183,17	
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	85,51		85,51	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>213 128,07</b>		<b>213 128,07</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>17 395,08</b>		<b>17 395,08</b>	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 133,02		1 133,02	
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 133,02		1 133,02	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 133,02</b>		<b>1 133,02</b>	

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

	Du 25/05/21 au 31/12/22	Du au	Variation N / N-1 en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 133,02</b>		<b>1 133,02</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>18 528,10</b>		<b>18 528,10</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	35 712,50		35 712,50	
7752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	300,00			
7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE	35 412,50			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>35 712,50</b>		<b>35 712,50</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	20 418,50		20 418,50	
6752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 418,50		20 418,50	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>20 418,50</b>		<b>20 418,50</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>15 294,00</b>		<b>15 294,00</b>	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>267 368,67</b>		<b>267 368,67</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>233 546,57</b>		<b>233 546,57</b>	
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>33 822,10</b>		<b>33 822,10</b>	



## **Dossier de gestion**

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

	Du 25/05/21 Au 31/12/22	en %	Du Au	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>41 306</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>	<b>41 306</b>	
Ventes de marchandises	7 780	100,00			7 780	
- Coût d'achat des march. vendues	4 758	61,15			4 758	
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>3 023</b>	<b>38,85</b>			<b>3 023</b>	
Production vendue (biens et services)	33 526	100,00			33 526	
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>33 526</b>	<b>100,00</b>			<b>33 526</b>	
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	<b>41 306</b>	<b>100,00</b>			<b>41 306</b>	
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)	2 990	8,92			2 990	
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>30 536</b>	<b>91,08</b>			<b>30 536</b>	
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>33 559</b>	<b>81,24</b>			<b>33 559</b>	
- Autres achats	10 336	25,02			10 336	
- Charges externes	108 443	262,53			108 443	
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>-85 220</b>	<b>-206,31</b>			<b>-85 220</b>	
Subventions d'exploitation	183 150	443,39			183 150	
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 333	3,23			1 333	
- Salaires et traitements	59 585	144,25			59 585	
- Charges sociales	19 239	46,58			19 239	
Total	102 993	249,34			102 993	
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 772</b>	<b>43,03</b>			<b>17 772</b>	
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation	6 067	14,69			6 067	
- Dotations amort. et dépréciations	5 175	12,53			5 175	
- Autres charges d'exploitation	1 269	3,07			1 269	
Total	-377	-0,91			-377	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 395</b>	<b>42,11</b>			<b>17 395</b>	
Opérations en commun						
+ Produits financiers	1 133	2,74			1 133	
- Charges financières						
Total	1 133	2,74			1 133	
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>18 528</b>	<b>44,86</b>			<b>18 528</b>	
+ Produits exceptionnels (1)	35 713	86,46			35 713	
- Charges exceptionnelles (2)	20 419	49,43			20 419	
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	15 294	37,03			15 294	
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>33 822</b>	<b>81,88</b>			<b>33 822</b>	

(1) dont produits cessions éléments cédés  
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

300  
20 419

300  
20 419

# TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSOC LA CASERNE

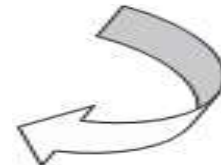
Du 25/05/2021 au 31/12/2022

\*

<b>Distribution des résultats</b>		<b>Résultat net</b>	33 822,10
		+ Dotations aux amorts, dépréciat., prov.	5 175,08
		+ Val. comptable des éléments d'actif cédés	20 418,50
		- Produit des cessions d'éléments d'actif - (	300,00)
		- Quote-part des subventions d'investis. - (	35 412,50)
		<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>23 703,18</b>
<b>Acquisitions d'immobilisations</b>		<b>Cessions d'immobilisations</b>	
	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Incorporelles	
	Immobilisations corporelles	Immobilisations corporelles	300,00
	Immobilisations financières	Immobilisations financières	
<b>Capitaux propres</b>	Capital	<b>Capitaux propres</b>	
	Subventions d'investissement	Capital	
<b>Dettes financières</b>		Subventions d'investissement	37 316,00
	Emprunts remboursés (capital)	<b>Dettes financières</b>	
		Emprunts réalisés	
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>28 529,67</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>61 319,18</b>



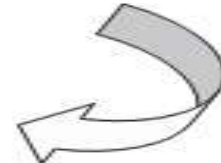
**VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL 32 789,51**



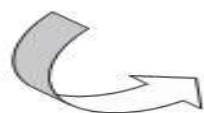
<b>Augmentation de l'actif circulant</b>		<b>Diminution de l'actif circulant</b>	
	Stocks et en cours	Stocks et en cours	
	Avances et acomptes versés sur commandes	Avances et acomptes versés sur commandes	
	Créances clients	Créances clients	
	Autres créances	Autres créances	
	Charges constatées d'avance	Charges constatées d'avance	
<b>Diminution des dettes</b>		<b>Augmentation des dettes</b>	
	Dettes fournisseurs	Dettes fournisseurs	38 632,76
	Autres dettes	Autres dettes	38 971,52
	Avances et acomptes reçus sur commandes	Avances et acomptes reçus sur commandes	
	Produits constatés d'avance	Produits constatés d'avance	17 850,00
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>15 173,65</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>95 454,28</b>



**VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT -80 280,63**



<b>Disponibilités</b>	113 069,68	<b>Disponibilités</b>	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>Valeurs mobilières de placement</b>	
<b>C. B. C. et découverts</b>		<b>C. B. C. et découverts</b>	



**VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE 113 069,68**



## **Immobilisations**

# LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

Calcul des amortissements à date du 31/12/2022

Transfert des amortissements à date du 31/12/2022

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	Amortissements							Valeur nette fin d'exercice	
					Taux	Mod		Antérieurs	De l'exercice		Cumulés		
2010000000 FRAIS D'ETABLISSEMENT													
1	CREATION LOGO	17/11/21	800,00	3,00	33,33	Lin	E		E	299,54	E	299,54	500,46
2	CREATION FRESQUE	16/12/21	860,00	3,00	33,33	Lin	E		E	299,23	E	299,23	560,77
Cumul du compte		201000000	1 660,00					E	E	598,77	E	598,77	1 061,23
(hors cessions)			1 660,00					E	E	598,77	E	598,77	1 061,23
2150000000 INST TECHN,MAT & OUTIL INDUST													
1	MATERIEL SONORISATIO	06/03/22	1 500,00	3,00	33,33	Lin	E		E	412,33	E	412,33	1 087,67
Cumul du compte		215000000	1 500,00					E	E	412,33	E	412,33	1 087,67
(hors cessions)			1 500,00					E	E	412,33	E	412,33	1 087,67
2181000000 INST GENER,AGENC & AMENAG DIV													
1	AMENAG COUVERTURE S	09/11/21	1 720,20	31/12/22	20,00	Lin	E		E	394,00	E	394,00	
							X		X	1 326,20	X	1 326,20	
2	TRAVAUX AMENAGEMENT	31/12/21	18 788,77	31/12/22	10,00	Lin	E		E	1 878,88	E	1 878,88	
							X		X	16 909,89	X	16 909,89	
3	TOILETTE SECHE	28/07/22	1 843,20	31/12/22	20,00	Lin	E		E	158,57	E	158,57	
							X		X	1 684,63	X	1 684,63	
Cumul du compte		218100000	22 352,17				E		E	2 431,45	E	2 431,45	
(hors cessions)							X		X	19 920,72	X	19 920,72	
							E		E		E		
2183000000 MATERIEL BUREAU & MAT INFORM													
1	ORDINATEUR AZUS	27/10/21	807,51	20/12/22	33,33	Lin	E		E	309,73	E	309,73	497,78
2	PC PORTABLE	15/03/22	599,99	3,00	33,33	Lin	E		E	160,00	E	160,00	439,99
Cumul du compte		218300000	1 407,50				E		E	469,73	E	469,73	937,77
(hors cessions)			599,99				E		E	160,00	E	160,00	439,99
2184000000 MOBILIER													
1	BANQUETTES *6 BAR	10/09/21	220,00	5,00	20,00	Lin	E		E	57,62	E	57,62	162,38
2	CHAISES *48 COWORKIN	16/09/21	250,00	5,00	20,00	Lin	E		E	64,66	E	64,66	185,34
3	CASIER *5 ET MEUBLE C	27/01/22	390,00	5,00	20,00	Lin	E		E	72,44	E	72,44	317,56
4	CHAISES *60 ET TABLES	06/09/21	750,00	5,00	20,00	Lin	E		E	198,08	E	198,08	551,92
Cumul du compte		218400000	1 610,00				E		E	392,80	E	392,80	1 217,20
(hors cessions)			1 610,00				E		E	392,80	E	392,80	1 217,20
CUMUL TOUS COMPTES			Valeur d'acquisition		Amortissements							Valeur nette fin d'exercice	
					antérieurs			de l'exercice		cumulés			
			28 529,67		E	E			4 305,08	E	4 305,08	4 303,87	
					D	D				D			
					X	X			19 920,72	X	19 920,72		
(hors cessions)			5 369,99		E	E			1 563,90	E	1 563,90	3 806,09	
					D	D				D			